

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Аудируемое лицо:
Акционерное общество «Новоросхлебкондитер»
(АО «Новоросхлебкондитер»)**

**Проверяемый период:
01.01.2019 г. - 31.12.2019 г.**

Краснодар 2020 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Акционеру и членам совета директоров
Акционерного общества «Новоросхлебкондитер»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Новоросхлебкондитер» (АО «Новоросхлебкондитер», ОГРН 1022302390714, 353907, Краснодарский край, город Новороссийск, ул. Козлова, 61), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2019 год и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год, включая краткий обзор положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Новоросхлебкондитер» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с действующими в Российской Федерации Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение

О.С.Мкртычян

Генеральный директор
ООО «ГИК Аудит»

С.А.Челохсаева



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ГИК Аудит»,

ОГРН 1142310018762, 350000, Краснодарский край,

г. Краснодар, ул. им. Орджоникидзе, д. 41, литер А, оф. 3

член СРО аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006103454 от 13.03.2020 г.

25.03.2020 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2019 г.

Организация Акционерное общество "Новоросхлебкондитер" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Производство хлеба и мучных кондитерских изделий по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС
Акционерное общество по ОКЕИ
 Единица измерения: тыс руб
 Местонахождение (адрес) _____ по ОКЕИ
353907, Краснодарский край, Новороссийск г, Козлова ул, д. 61

Коды		
0710001		
31	12	2019
05288951		
2315009843		
10.71		
12267	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

1 1 - да
0 - нет

Наименование аудиторской организации / фамилия, имя, отчество индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью "ГИК Аудит"

ИНН 2310181350

ОГРН / ОГРНИП

1142310018762

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.	Основные средства	1150	40167	39265	43940
	в том числе:				
2.1	Основные средства в организации	11501	33192	32312	35153
2.2	Оборудование к установке	11502	6335	6312	6312
	Приобретение земельных участков	11503	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11504	-	-	-
2.2	Строительство объектов основных средств	11505	640	640	1939
	Приобретение объектов основных средств	11506	-	-	535
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.	Финансовые вложения	1170	10	10	1847
	в том числе:				
3.1	вклады в уставные складочные капиталы	11701	10	10	10
	ценные бумаги	11702	-	-	1837
	Отложенные налоговые активы	1180	25559	26075	1787
	в том числе:				
	резерв по сомнительным долгам	11801	11547	11547	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе:				
	Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	65736	65350	47574
4.1	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	14156	16555	13424

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
 прилагаемая к аудиторскому заключению
 ООО «ГИК Аудит» от 25 МАР 2020

4.1	в том числе: Материалы	12101	13596	16179	12648
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	-	-
	Товары	12104	-	-	-
4.1	Готовая продукция	12105	560	376	776
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Основное производство	12107	-	-	-
	Полуфабрикаты собственного производства	12108	-	-	-
	Вспомогательные производства	12109	-	-	-
	Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	7874	11244	80265
	в том числе:				
5.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	1435	563	1012
5.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1728	2346	3889
5.1	Расчеты по налогам и сборам	12303	3345	2670	6248
5.1.	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	71	176	248
5.1	Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	-	-
5.1	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	3	(11)	(4)
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
5.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	1292	5500	68872
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12309	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов	12310	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:				
	Акции	12401	-	-	-
	Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
	Предоставленные займы	12403	-	-	-
	Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
	Депозитные счета	12406	-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13315	5437	4788
	в том числе:				
	Касса организации	12501	102	80	168
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Расчетные счета	12504	5213	5357	4620
	Валютные счета	12505	-	-	-
	Аккредитивы	12506	-	-	-
	Чековые книжки	12507	-	-	-
	Прочие специальные счета	12508	8000	-	-
	Аккредитивы (в валюте)	12509	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12510	-	-	-
	Переводы в пути	12511	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	390	224	211
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	-	-	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по авансам и переплатам	12604	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12605	390	224	211
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	35735	33460	98688
	БАЛАНС	1600	101471	98810	146262

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	83	83	83
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	8734	8734	8734
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	23	23	23
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	23	23	23
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	50210	46598	92779
	Итого по разделу III	1300	59050	55438	101619
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1376	1464	3391
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1376	1464	3391
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	32332	29613	30425
	в том числе:				
5.3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	4978	4566	4702
5.3	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	10421	6783	6836
5.3	Расчеты по налогам и сборам	15203	7638	8338	8852
5.3	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	2911	3086	3221
5.3	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	6234	6840	6731
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	-
5.3	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	150	-	83
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	-	-	-

	Предстоящие поступления по недостаткам, выявленным за прошлые года	15304	-	-	
7.	Оценочные обязательства	1540	8713	12295	10827
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	41045	41908	41252
	БАЛАНС	1700	101471	98810	146262

Руководитель



(подпись)

**АЛБАНОВ АЛЕКСАНДР
АЛЕКСАНДРОВИЧ**

(расшифровка подписи)

17 Марта 2020 г.



Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО «ГИК Аудит» от 25 МАР 2020

Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2019 г.

Организация Акционерное общество "Новоросхлебкондитер"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Производство хлеба и мучных кондитерских изделий
Организационно-правовая форма форма собственности
Акционерное общество
Единица измерения: тыс руб

Коды		
0710002		
31	12	2019
по ОКПО 05288951		
ИНН 2315009843		
по ОКВЭД 10.71		
12267	16	
по ОКФС / ОКФС		
по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	358944	377237
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	358944	377237
	в том числе:			
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
	в том числе:			
6.	Себестоимость продаж	2120	-294930	-330064
	в том числе:			
6.	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	-294930	-330064
	в том числе:			
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	в том числе:			
	Валовая прибыль (убыток)	2100	64014	47173
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	64014	47173
	в том числе:			
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21002	-	-
	в том числе:			
6.	Коммерческие расходы	2210	-58788	-62148
	в том числе:			
6.	по деятельности с основной системой налогообложения	22101	-58788	-62148
	в том числе:			
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22102	-	-
	в том числе:			
	Управленческие расходы	2220	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	-	-
	в том числе:			
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	в том числе:			
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	5226	-14975
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	5226	-14975
	в том числе:			
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	в том числе:			
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	-	-
	Проценты к получению	2320	219	154

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО «ГИК Аудит» от 25 МАР 2020

	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	219	
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202		154
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203		
	Проценты к уплате	2330		
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301		
	Прочие доходы	2340	7711	10205
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401		11
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402		
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	856	1017
	Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг	23404		
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23405		1782
	Доходы по активам, переданным в пользование	23406	6234	6646
	Доходы в виде восстановления резервов	23407		21
	Прочие операционные доходы	23408		
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	19	
	Прибыль прошлых лет	23410		
	Возмещение убытков к получению	23411	196	41
	Курсовые разницы	23412		
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	12	40
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414		
	Прочие внереализационные доходы	23415	394	647
	Прочие расходы	2350	-8600	-67873
	в том числе:			
	Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501		
	Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502		
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503		-33
	Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504		
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	-696	-916
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506		
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23507		-1775
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	-6690	-5956
	Отчисление в оценочные резервы	23509		-57734
	Расходы на услуги банков	23510	-80	-104
	Прочие операционные расходы	23511	-808	-768
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23512		-135
	Убыток прошлых лет	23513		
	Курсовые разницы	23514		
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	-52	
	Прочие внереализационные расходы	23516	-274	-451
	Прочие косвенные расходы	23517		-1
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4556	-72489
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	23001	4556	-72489
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002		
	Текущий налог на прибыль	2410	-516	
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421		
	в том числе:			
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	88	
	в том числе:			
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-516	26075
	в том числе:			
	Прочее	2460		-96
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601		

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
сформированная в соответствии с требованиями
аудиторскому заключению
ООО «ГИК Аудит» от 25 МАР 2020

	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	.	.
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3612	-46510

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО «ГИК Аудит» от 25 МАР 2020

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	.	.
	в том числе:		.	.
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	.	-3
	в том числе:		.	.
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3612	-46513
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	.	.
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	.	.

Руководитель



АЛБАНОВ АЛЕКСАНДР
АЛЕКСАНДРОВИЧ
(расшифровка подписи)

17 Марта 2020 г.



Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО «ГИК Аудит» от 25 МАР 2020

**Отчет об изменениях капитала
за 2019 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

К О Д Ы		
0710004		
31	12	2019
по ОКПО 05288951		
ИНН по ОКВЭД 2 2315009843 10.71		
по ОКОПФ/ОКФС 12267		16
по ОКЕИ 384		

Организация Акционерное общество "Новоросхлебкондитер"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Производство хлеба и мучных кондитерских изделий
 Организационно-правовая форма форма собственности
 Акционерное общество _____ частная
 Единица измерения _____ тыс руб

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2017 г.	3100	83	-	8734	23	93111	101951
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО «ГИК Аудит» от 25 МАР 2020

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре- деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(46598)	(46598)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(46598)	(46598)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2018 г. За 2019 г.	3200	83	-	8734	23	46513	55353
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3612	3612
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3612	3612
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2019 г.	3300	83	-	8734	23	50125	58965

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 Декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	101619			
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410			(46181)	55438
исправлением ошибок	3420	332			
после корректировок	3500	93111		(46181)	332
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	92779			
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411			(46181)	46598
исправлением ошибок	3421	332			
после корректировок	3501	93111		(46181)	332
					46930

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	59050	55438	106619

Руководитель  АЛБАНОВ АЛЕКСАНДР АЛЕКСАНДРОВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

17 Марта 2020 г.



Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО «ГИК Аудит» от 25 МАР 2020

Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2019 г.

Организация Акционерное общество "Новоросхлебкондитер"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Производство хлеба и мучных кондитерских изделий
Организационно - правовая форма форма собственности
Акционерное общество
Единица измерения тыс руб

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) 31 12 2019
по ОКПО 05288951
ИНН по ОКВЭД 2 2315009843
по ОКПОФ /ОКФС 10.71
по ОКЕИ 12267 16
384

К О Д Ы		
0710005		
31	12	2019
05288951		
2315009843		
10.71		
12267	16	
384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 201 ¹ г.	За Январь - Декабрь 201 ² г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	376455	394474
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	364454	378082
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	6241	6789
прочие поступления	4119	5760	9603
Платежи - всего	4120	(363333)	(397704)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(190198)	(204358)
в связи с оплатой труда работников	4122	(169825)	(189752)
налога на прибыль организаций	4124	(1159)	(2154)
НДС	4125	(1001)	
прочие платежи	4129	(1150)	
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	13122	(1440)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210		5297
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложения)	4211		11
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		5286
Платежи - всего	4220	(5244)	(1418)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5244)	(1418)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5244)	3879
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	7878	649
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5437	4788
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	13315	5437
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель АЛБАНОВ АЛЕКСАНДР АЛЕКСАНДРОВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

17 Марта 2020 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО «ГИК Аудит» от **25 МАР 2020**

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб. (млн руб.))
АО «НовоВосхитское» за 2019 год.
1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убыток от обесценения	Поступило	Выбыло Первоначальная стоимость и убыток от обесценения	Накислено амортизация	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	За 2019 г.									
	5110	За 2018 г.									

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5120			

0710005 с. 2

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130			

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло Первоначальная стоимость и часть стоимости, списанной на расходы	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	За 2019 г.						
	5150	За 2018 г.						

0710005 с. 3

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода
			Затраты за период	Списание затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2019 г.					
	5170	За 2018 г.					
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2019 г.					
	5190	За 2018 г.					

Руководитель (подпись) _____
АЛБАНОВ АЛЕКСАНДР АЛЕКСАНДРОВИЧ (расшифровка подписи)

17 марта 2020 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО «ГИК Аудит» от 25 МАР 2020

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2019 г.	119669	(87357)	5244	(859)	859	(4364)			124053	(90862)	
в том числе:	5210	За 2018 г.	117763	(86973)	3156	(1251)	1246	(5993)			119669	(87357)	
Здания	5201	За 2019 г.	29857	(16133)				(757)			29857	(16890)	
	5211	За 2018 г.	29857	(15363)				(770)			29857	(16133)	
Сооружения, передаточные устройства	5202	За 2019 г.	4368	(2179)				(109)			4368	(2288)	
	5212	За 2018 г.	3552	(2182)	444	(74)	74	(86)			3922	(2123)	
Машины и оборудование	5203	За 2019 г.	55150	(42631)	1755	(825)	825	(1985)			56080	(43791)	
	5213	За 2018 г.	53629	(45110)	2712	(795)	795	(2624)			55596	(42687)	
Транспортные средства	5204	За 2019 г.	29450	(25752)	3489			(1513)			32938	(27265)	
	5214	За 2018 г.	29812	(23597)		(362)	357	(2512)			29450	(25752)	
Земельные участки	5205	За 2019 г.	181								181		
	5215	За 2018 г.	181								181		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	За 2019 г.	663	(662)		(34)	34				629	(628)	
	5216	За 2018 г.	732	(721)		(20)	20	(1)			663	(662)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2019 г.											
	5230	За 2018 г.											

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				Затраты за период	Списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2019 г.	6952	23		6975
	5250	За 2018 г.	8787	799	(2633)	6952
в том числе:						
Здания	5241	За 2019 г.	640			640
	5251	За 2018 г.	1939	799	(2098)	640
Машины и оборудование	5242	За 2019 г.	6312	23		6335
	5252	За 2018 г.	6848		(535)	6312

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270		

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	9 389	9 981	10 602
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-


 Руководитель (подпись) АЛБАНОВ АЛЕКСАНДР АЛЕКСАНДРОВИЧ (расшифровка подписи)

17 марта 2020 г.



Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
 прилагаемая к аудиторскому заключению
 ООО «ГИК Аудит» от 25 МАР 2020

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	Начисленные проценты (включая начисленные первоначальной стоимости до номинальной)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	За 2019 г.	10								10	
	5311	За 2018 г.	1847			(1837)		154			10	
в том числе:												
Вклады в уставные (складочные) капиталы	5302	За 2019 г.	10								10	
	5312	За 2018 г.	10								10	
Депозитные счета	5303	За 2019 г.										
	5313	За 2018 г.										
Ценные бумаги	5304	За 2019 г.										
	5314	За 2018 г.	1837			(1837)		154				
Краткосрочные - всего	5305	За 2019 г.										
	5315	За 2018 г.										
в том числе:												
Депозитные вклады	5306	За 2019 г.										
	5316	За 2018 г.										
Финансовых вложений - Итого	5300	За 2019 г.	10								10	
	5310	За 2018 г.	1847			(1837)		154			10	

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО «ГМК Аудит» от 25 МАР 2020

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель 
 АЛЕКСАНДР АЛЕКСАНДРОВИЧ
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

17 Марта 2020 г.



Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
 прилагаемая к аудиторскому заключению
 ООО «ГИК-Аудит» от 25 МАР 2020

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло	Резерв под снижение стоимости	Убыток от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	За 2019 г.	16555	-	278220	(280619)	-	-	X	14156	-	
	5420	За 2018 г.	13424	-	188143	(316111)	-	-	X	16555	-	
в том числе:												
	5401	За 2019 г.	16179	-	278220	-	-	-	(307995)	13596	-	
Сырье и материалы	5421	За 2018 г.	12648	-	188143	-	-	-	(184612)	16179	-	
	5402	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Брак в производстве	5422	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5403	За 2019 г.	376	-	-	(280619)	-	-	280803	560	-	
Готовая продукция	5423	За 2018 г.	776	-	-	(316111)	-	-	315711	376	-	

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО «ТИК Аудит» от 25 МАР 2020

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-


 Руководитель
 (подпись) **АЛБАНОВ АЛЕКСАНДР
АЛЕКСАНДРОВИЧ**
 (информационно-подпись)

17 Марта 2020 г.



Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
 прилагаемая к аудиторскому заключению
 ООО «ГИК Аудит» от **25 МАР 2020**

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода					
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Поступление	Погашение	Списание на финансовый результат	Восста- новление резерва	Перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам					
													В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Поступление	Погашение	Списание на финансовый результат	Восста- новление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2019 г.	-	(33)	22	-	(6)	-	-	-	-	-	-	-	-	(49)	
	5521	За 2018 г.	58095	(104)	-	-	(320)	(57784)	(21)	-	-	-	-	-	-	(33)	
в том числе:																	
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5502	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	За 2019 г.	-	(33)	22	-	(6)	-	-	-	-	-	-	-	-	(49)	
	5523	За 2018 г.	41	(104)	-	-	-	(50)	(21)	-	-	-	-	-	-	(33)	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5504	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	За 2018 г.	58054	-	-	-	(320)	(57734)	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2019 г.	11244	-	7874	-	(11244)	-	-	-	-	-	-	-	7874	-	
в том числе:	5530	За 2018 г.	22778	-	11244	-	(22178)	-	-	-	-	-	-	-	11244	-	
Расчеты с поставщиками и заказчиками	5511	За 2019 г.	563	-	1435	-	(563)	-	-	-	-	-	-	-	1435	-	
	5531	За 2018 г.	1012	-	563	-	(1012)	-	-	-	-	-	-	-	563	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	За 2019 г.	2346	-	1728	-	(2346)	-	-	-	-	-	-	-	1728	-	
	5532	За 2018 г.	3848	-	2346	-	(3848)	-	-	-	-	-	-	-	2346	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5513	За 2019 г.	5500	-	1292	-	(5500)	-	-	-	-	-	-	-	1292	-	
	5533	За 2018 г.	10818	-	5500	-	(10818)	-	-	-	-	-	-	-	5500	-	
Расчеты по налогам сч.68	5514	За 2019 г.	2670	-	3345	-	(2670)	-	-	-	-	-	-	-	3345	-	
	5534	За 2018 г.	6248	-	2670	-	(6248)	-	-	-	-	-	-	-	2670	-	
Расчет по внебюджетным фондам	5515	За 2019 г.	176	-	71	-	(176)	-	-	-	-	-	-	-	71	-	
	5535	За 2018 г.	248	-	176	-	(248)	-	-	-	-	-	-	-	176	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5516	За 2019 г.	(11)	-	3	-	(11)	-	-	-	-	-	-	-	3	-	
	5536	За 2018 г.	4	-	(11)	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-	(11)	-	
Итого	5500	За 2019 г.	11244	(33)	7896	-	(11250)	-	-	-	-	-	-	-	7874	(49)	
	5520	За 2018 г.	80273	(104)	11244	-	(22498)	-	-	-	-	(21)	-	-	11244	(33)	

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО «ГИК Аудит» от 25 МАР 2020

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	247	247
В том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5541	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5542	-	-	-	-	247	247

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Перевод на долго-в кредиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Применяются проценты, штрафы и иные начисления			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2019 г.	29613	32332	(29601)	(12)	-	32332
	5580	За 2018 г.	30425	29613	(30425)	-	-	29613
В том числе:								
Обязательства перед поставщиками и подрядчиками	5561	За 2019 г.	4566	4978	(4566)	-	-	4978
	5581	За 2018 г.	4702	4566	(4702)	-	-	4566
Обязательства перед покупателями и заказчиками	5562	За 2019 г.	6783	10421	(6771)	(12)	-	10421
	5582	За 2018 г.	6836	6783	(6836)	-	-	6783
Обязательства перед бюджетом по налогам	5563	За 2019 г.	8338	7638	(8338)	-	-	7638
	5583	За 2018 г.	8852	8338	(852)	-	-	8338
Обязательства перед внебюджетным фондом	5564	За 2019 г.	3086	2911	(3086)	-	-	2911
	5584	За 2018 г.	3221	3086	(3221)	-	-	3086
Обязательства перед персоналом по зарплате	5565	За 2019 г.	6840	6234	(6840)	-	-	6234
	5585	За 2018 г.	6731	6840	(6731)	-	-	6840
Прочие обязательства перед персоналом	5566	За 2019 г.	-	150	-	-	-	150
	5586	За 2018 г.	83	-	(83)	-	-	-
Итого	5550	За 2019 г.	29613	32332	(29601)	(12)	X	32332
	5570	За 2018 г.	30425	29613	(30425)	-	X	29613

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО «ГИК Аудит» от 25 МАР 2020

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590			

Руководитель

 АЛБАНОВ АЛЕКСАНДР
 АЛЕКСАНДРОВИЧ
 (подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2020 г.



Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
 прилагаемая к аудиторскому заключению
 ООО «ГИК Аудит» от 25 МАР 2020

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
Материальные затраты	5610	173482	181485
Расходы на оплату труда	5620	114576	134766
Отчисления на социальные нужды	5630	34316	37696
Амортизация	5640	3946	5573
Прочие затраты	5650	27583	33092
Итого по элементам	5660	353902	392612
Изменение остатков (прирост[-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		400
Изменение остатков (уменьшение[+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	(184)	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	353718	392212

Руководитель  АЛБАНОВ АЛЕКСАНДР АЛЕКСАНДРОВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2020 г.



Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО «ГИК Аудит» от 25 МАР 2020

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как заблаговременная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	12295	14411	17994	17994	8713
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	12295	14411	17994	17994	8713

Руководитель _____
 (подпись) АЛЕКСАНДР АЛЕКСАНДРОВИЧ
 ЛЕБКОВНИКОВ
 (подпись) (фамилия) (имя) (отчество)

17 Марта 2020 г.



Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
 прилагаемая к аудиторскому заключению
 ООО «ГИК Аудит» от 25 МАР 2020

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись) _____
 АЛБАНОВ АЛЕКСАНДР
 АЛЕКСАНДРОВИЧ
 (расшифровка подписи)

17 Марта 2020 г. _____

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
 прилагаемая к аудиторскому заключению
 ООО «ГИК Аудит» от 25 МАР 2020

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2019 г.		За 2018 г.
		На начало года	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900			
в том числе:				
на текущие расходы	5901			
на вложения во внеоборотные активы	5905			
	5910	За 2019 г.		
Бюджетные кредиты - всего	5920	За 2018 г.		

АЛБАНОВ АЛЕКСАНДР
АЛЕКСАНДРОВИЧ
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

17 Марта 2020 г. _____

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО «ГИК Аудит» от 25 МАР 2020

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО «НОВОРОСХЛЕБКОНДИТЕР»
ЗА 2019 ГОД**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО «ГИК Аудит» от 25 МАР 2020

1. «Общая информация об Организации, а также об ее исполнительных и контрольных органах»

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество «Новоросхлебкондитер»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «Новоросхлебкондитер»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

353912, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Козлова, 61.

Адрес страницы в сети Интернет:

<http://novoroshk.novtelekom.net/>

Сведения об образовании юридического лица:

АО «Новоросхлебкондитер» зарегистрировано Постановлением главы администрации г.Новороссийска №2722 от 30.06.1994г.

В соответствии с Федеральным Законом «О государственной регистрации юридических лиц» организацией получено Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 за №1022302390714 от 23 ноября 2002 г.

Получены Свидетельства о внесении записи в Единый государственный реестр изменений в сведения о юридическом лице, связанных с внесением изменений в учредительные документы за № 2072315054800 от 29.06.07 г., за №2092315044754 от 25.08.09г.

Получено Свидетельство № 6182375067165 от 23.05.2018г. о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц, связанное с изменением наименования юридического лица.

Для осуществления уставной деятельности организацией имеются лицензии:

- по эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов 1, 2 и 3 классов опасности № ВХ-30-005519 от 11.09.2015г. (срок действия – бессрочный).

АО «Новоросхлебкондитер» ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений, филиалов и представительств на территории Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность АО «Новоросхлебкондитер» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Основным видом деятельности Общества являются:

- производство и реализация хлеба, хлебобулочных, мучных кондитерских и других сопутствующих изделий (сухари, сахарная мука);
- организация оптовой, розничной торговли, создание сети фирменных магазинов для реализации собственной продукции;
- сдача в аренду зданий и оборудования.

Исполнительным органом АО «Новоросхлебкондитер» является генеральный директор (Булейко А.М. - до 28.05.2019г., Албанов А.А. - с 29.05.2019г. по настоящее время).

Среднесписочная численность работников АО «Новоросхлебкондитер» на 31 декабря 2019г. составила 403 человека.

Для осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельности общества общим собранием акционеров в соответствии с уставом избирается ревизионная комиссия.

Держателем реестра акционеров АО «Новоросхлебкондитер» является: АО «Компьютершер Регистратор» - до 05.02.2019г., с 05.02.2019г. - АО «НРК – Р.О.С.Т.».

2. «Информация, не нашедшая отражения в формах бухгалтерской отчетности».

При формировании учетной политики предполагается что:

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

2.1. Основные положения Учетной политики.

Для целей бухгалтерского учета

Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ активы стоимостью не более 40 тыс.руб. и сроком полезного использования не более 12 мес. Списание производится по мере передачи в эксплуатацию.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом, исходя из их первоначальной стоимости и норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования этих объектов. Переоценка основных средств и нематериальных активов не производится. Резервы на ремонт ОС не создаются.

Приобретаемые МПЗ учитываются по фактической себестоимости. Отпуск МПЗ в производство осуществляется по средней стоимости.

Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем их отнесения на стоимость приобретенных сырья и материалов.

При учете расходов по обычным видам деятельности используются счета 20, 23, 25, 26. Коммерческие расходы отражаются на счете 44.

Для учета готовой продукции используется счет 43. Готовую продукцию оценивают по фактической производственной себестоимости.

Резервы по сомнительным долгам создаются в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Выручка от реализации в бухгалтерском учете определяется на момент отгрузки.

Создаются оценочные обязательства по отпускам.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется по сумме фактических затрат на их приобретение. Не включаются в фактические затраты на приобретение финансовых вложений несущественные общехозяйственные расходы и прочие аналогичные расходы, связанные с обслуживанием сделок по купле-продаже ценных бумаг.

Доходы и расходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами и расходами. Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений (оплата услуг банка, депозитария и т.п.) признаются прочими расходами.

Учетная политика для целей налогообложения.

Доходы и расходы в соответствии со ст.271, 272 НК РФ признаются по методу начисления.

В целях налогообложения по НДС устанавливается наиболее ранняя из дат: день отгрузки товаров или день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок продукции. Применяются следующие ставки НДС: 10%, 20%.

Применяется линейный метод начисления амортизации по амортизируемому имуществу.

В налоговом учете капитальные вложения включаются в состав расходов отчетного (налогового) периода в размере 30 (10)% первоначальной стоимости основных средств.

Имущество стоимостью до 100 000 руб. включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию.

Формируются резервы на оплату предстоящих отпусков работников.

3. «Основные средства и незавершенное строительство»

Первоначальная стоимость основных средств на конец отчетного периода составила 124053 тыс.руб.

Приобретено объектов основных средств и капитальных вложений на сумму 5 225 тыс.руб.

Всего введено в эксплуатацию объектов основных средств на сумму 5 225 тыс.руб.

Выбыло объектов основных средств первоначальной стоимостью 859 тыс.руб.

За отчетный период было сдано в аренду имущество остаточной стоимостью 9 389 тыс.руб.

На конец отчетного периода в учете числятся объекты незаконченные строительством на сумму 640 тыс.руб.

4. «Финансовые вложения»

На конец отчетного периода общество имеет долгосрочные финансовые вложения, в т.ч.:

- акции на сумму 3 тыс.руб.;
- паи в сумме 7 тыс.руб.;

5. «Отложенные налоговые активы»

В бухгалтерском балансе предприятия созданный в 2018г. резерв по сомнительным долгам на сумму 57 734 тыс.руб. в отношении нижеперечисленных организаций остался без изменений до настоящего времени, т.к. в отношении этих предприятий ведется конкурсное производство, розыск, реализация имущества, или предприятие находится в стадии ликвидации:

1. НФ ОАО «Стройкредит» сумма задолженности - 30 168 тыс.руб.
2. ООО «Внешпромбанк» сумма задолженности - 3 123 тыс.руб.
3. СКПК «Калита Финанс» сумма задолженности - 24 443 тыс.руб.

6. «Материально- производственные запасы»

Запасы сырья и материалов по сравнению с предыдущим периодом снизились на 2 584 тыс.руб. и составили 13 596 тыс.руб.

7. «Готовая продукция, расходы будущих периодов»

Стоимость остатков готовой продукции по бухгалтерскому учету составила 560 тыс.руб.

В состав расходов будущих периодов включены расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим периодам – стоимость лицензий и разрешений. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно равными долями в течение периода, к которому они относятся. На конец отчетного периода сумма расходов будущих периодов составила 390 тыс.руб.

8. «Дебиторская задолженность»

Дебиторская задолженность определена исходя из цен, установленных договорами между АО «Новоросхлебкондитер» и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 7 874 тыс.руб., в т.ч.:

- расчеты с поставщиками – 1 435 тыс.руб.;
- расчеты с покупателями – 1 728 тыс.руб.;
- расчеты по налогам, сборам и социальному страхованию – 3 416 тыс.руб.;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 1 292 тыс.руб.

Из общей суммы дебиторской задолженности сомнительной для взыскания является задолженность в сумме 49 тыс.руб.

9. «Денежные средства»

Остатки денежных средств в организации на конец периода составили 13 315 тыс.руб., в т.ч.:

- в кассе – 102 тыс.руб.
- на счетах в банках – 13 213 тыс. руб.

10. «Капитал и резервы»

Уставный капитал АО «Новоросхлебкондитер» составляет 83 тыс.руб. (обыкновенные именные акции номинальной стоимостью 1 (один) рубль) и оплачен полностью.

Количество акций 83 017 шт.

Прибыль на 1 акцию составила 43,51 руб.

По счету «Резервный капитал» числится сумма 23 тыс.руб., образованная в соответствии с Уставом.

Нераспределённая прибыль на 31.12.2019г. составила 50 210 тыс.руб.

Коэффициент финансовой независимости стабильный, увеличился по отношению к предыдущему году:

$$K_{2018} = \frac{\text{стр.1300}}{\text{стр.1700}} = \frac{55\,438}{98\,810} = 0,56; \quad K_{2019} = \frac{59\,050}{101\,471} = 0,58$$

Расчет показывает, что отношение собственного капитала к сумме активов, превышает значение 0,5 следовательно, финансовое положение организации стабильно устойчивое.

11. «Заемные средства»

В отчетном периоде заемные средства не привлекались.

12. «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность организации на конец отчетного периода числится в сумме 32 332 тыс. руб., в том числе:

- задолженность поставщикам за сырье и материалы - 4 978 тыс. руб.,
- расчеты с покупателями - 10 421 тыс. руб.
- задолженность по оплате труда перед персоналом предприятия - 6 234 тыс. руб.
- расчеты по налогам, сборам и социальному страхованию – 10 549 тыс.руб.

Кредиторская задолженность в сравнении с предыдущим отчетным периодом увеличилась на 2 719 тыс.руб., в т.ч.:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками увеличилась на 412 тыс.руб.,
- задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами уменьшилась на 875 тыс. руб;
- задолженность перед сотрудниками предприятия по заработной плате уменьшилась на 606 тыс.руб.
- задолженность по расчетам с покупателями увеличилась на 3 638 тыс.руб.

13. «Продажи и прочие доходы»

Выручка от продаж в отчетном периоде снизилась на 18 293 тыс.руб. по сравнению с 2018г. и составила 358 944 тыс.руб. Ассортимент выпускаемой продукции постоянно обновляется. Ежедневный ассортимент выпускаемой продукции более 100 наименований.

Прочие доходы в 2019 г. составили 7 930 тыс.руб.

14. «Расходы»

14.1. Структура затрат на производство:

Наименование показателя	2019 год
Материальные затраты	173 482
Расходы на оплату труда	114 576
Отчисления на социальные нужды	34 316
Амортизация	3 946
Прочие затраты	27 398
Итого:	353 718

14.2. Сведения о заработной плате работников АО «Новоросхлебкондитер»:

Среднемесячный фонд оплаты труда – 10 834,8 тыс.руб.

в т. ч. должностной оклад генерального директора – 72,0 тыс.руб.

Средняя заработная плата – 26,9 тыс.руб.

14.3. Информация об объеме использованных энергетических ресурсов

№п/п	Виды ресурсов	Тыс. руб. (без НДС)
1	Тепловая энергия	49
2	Электрическая энергия	11 231
3	Бензин	10 068
4	Газ	10 491
5	Вода, канализация	1 796

15. «Оценочные обязательства»

Расходы по имущественному страхованию в отчетном периоде учитывались обособленно от других расходов (использовался счет 76 субсчет 76.1 «Расчеты по страхованию имущества»). На 31.12.2019г. остаток суммы оценочных обязательств по отпускам составил 8 713 тыс.руб.

16. «Налог на прибыль»

Налог на прибыль рассчитывается по ставке 20%. В налоговом учете при отнесении на расходы амортизационных отчислений применена премия в размере 30 (10)%.

17. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделок, совершенных в отчетном году акционерным обществом, признаваемых в соответствии в ФЗ «Об акционерных обществах» крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с уставом общества распространяется порядок одобрения, не совершалось.

18. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

19. Организация в 2019г. государственную помощь не получала.

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы предприятия. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2019г., составило 513 тыс.руб, начисленная на неё сумма страховых взносов – 155 тыс.руб., НДФЛ – 67 тыс.руб.

Выплат членам Совета директоров не производилось.

20. Сделок с аффилированными лицами не осуществлялось.

Сведения об аффилированных лицах АО «Новоросхлебкондитер» (по состоянию на 31.12.2019г.)

№	Фамилия, Имя, Отчество	Основание аффилированности	Дата наступления основания	Доля участия в уставном капитале, %
1	Албанов Александр Александрович	а) Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества б) Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	29.05.2019 г. 03.06.2019 г.	0
2	Василенинко Владислав Анатольевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	03.06.2019 г.	0
3	Шишов Дмитрий Романович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	03.06.2019 г.	0
4	Шишова Антонида Васильевна	а) Лицо является членом Совета директоров акционерного общества б) Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% акций общества	03.06.2019 г. 27.01.2015 г.	100,0
5	Шишова Татьяна Романовна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	03.06.2019 г.	0

Генеральный директор

Главный бухгалтер

17 марта 2020г.



 А.А. Албанов

 Ю.Г. Антонова

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО «ГИК Аудит» от 25 МАР 2020